



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی
بازارگردان امید ایرانیان

شماره ثبت نزد اداره ثبت ملکت ها
۱۳۹۶/۰۱/۳۱ شماره ثبت نزد سازمان بورس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

باسلام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره	عنوان
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	الف: اطلاعات کلی صندوق
۵	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ - ۷	پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸ - ۱۴	ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۰۲/۲۰/۱۳۹۶ با تایید ارکان ذیل رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مازیار فرخی	شرکت تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق
	محمد سعید اصغریان	موسسه حسابرسی فریوران	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۶,۵۳۰,۸۷۲,۸۰۰	۵۲,۶۳۲,۱۴۱,۹۱۰	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیر
۶,۲۹۶,۸۴۳,۱۹۰	۹۷,۶۷۲,۰۸۸,۷۰۵	۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸,۹۳۵,۷۵۲,۸۶۳	۴۰,۸۹۳,۸۲۷,۱۶۹	۷ حسابهای دریافتی
۱۲,۵۴۲,۸۷۲	۱۲,۵۴۵,۱۵۲	۸ سایر دارایی ها
۶۷,۵۷۵,۷۲۹,۵۷۴	۳۳,۷۱۷,۸۱۸,۹۲۰	۹ موجودی نقد
۲,۴۹۸,۳۱۵,۳۵۱	۴,۵۲۰,۶۵۷,۵۹۵	۱۰ جاری کارگزاران
۲۱۱,۸۵۰,۰۵۶,۶۵۰	۲۲۹,۴۴۹,۰۷۹,۴۵۱	جمع دارایی ها

دارایی ها:

(۱,۵۸۲,۶۳۴,۱۲۷)	(۱,۲۱۴,۴۰۰,۵۹۳)	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
(۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳)	(۴۰۱,۶۰۴,۱۴۸)	۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
(۱,۷۵۷,۸۳۳,۱۹۰)	(۱,۶۱۶,۰۰۴,۷۴۱)	۱۳ جمع بدهی ها
۲۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰	۲۲۷,۸۳۳,۰۷۴,۷۱۰	۱۳ خالص دارایی ها
۱,۰۵۰,۴۶۱	۱,۱۳۹,۱۶۵	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

بدهی ها:

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بزار گردانی امده ابراتمان

صورت سود و زیان و گرددش خالص دارایی ها
سال مالی متناسبی به ۳۱ فوریه دین ماه ۱۳۹۶

باداشت	سال مالی متناسبی به ۱۳۹۶/۰۱/۲۱	سال مالی متناسبی به ۱۳۹۵/۰۱/۲۱	سال مالی متناسبی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
فی آندھا	ریال	ریال	ریال
زبان قوش اوراق بیدار	(۱۴۷،۸۶۲،۱۸۹،۲۳۶)	(۱۴۷،۵۷۵،۴۹۹،۹۰۳)	۱۴
سپورت زیریان)، تتحقق زنافته بکھداری اوراق بیدار	(۱۴۷،۵۴۵،۵۹،۷۲۵)	۹۳۹،۷۱۲،۰،۴۰	۱۵
سود سهام	۷،۵۳۳،۳۳،۵۳۶	۷،۵۳۳،۳۵۶۰،۰،۹۴۰	۱۶
سود اوراق بیدار با درآمد ثابت با علی الحساب	۱۴،۷۳۴،۵۰،۹۴۸۳	۱۴،۷۳۴،۵۰،۹۴۸۳	۱۷
جمع درآمدها	۱۳،۵۱۱،۹۴۲،۰۵	۲۰،۱۸۰،۹۲،۷۶۰	
هزینه ها			
هزینه کاربرد ارکان	(۱۰،۹۳،۷۷۲،۴۵۶)	(۱۰،۴۸۷،۸،۷۰۵)	۱۸
سایر هزینه ها	(۱۳۶،۴۴۶،۱۱۱)	(۱۳۹،۵۳۲،۸۰۵)	۱۹
جمع هزینه ها	(۱۳،۴۹،۷۷۸،۷۴۵)	(۱۲،۵۳۹،۵۲۱،۰۵۰)	
سود خالص	۱۰،۹۲،۲۳،۴۶۰	۱۷،۷۴،۸۵۱،۲۵۰	

صورت گردش خالص داراییها	سال مالی متناسبی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	سال مالی متناسبی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
تعداد واحدی	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری شده	۲۰۰،۰۰۰	۲۰۰،۰۰۰
سود خالص	۱۷،۷۴،۸۵۱،۲۵۰	-
خالص دارایی های ابتدای دوره / سال	۱۰۰،۹۲،۲۲۳،۴۴۰	۱۰۰،۹۲،۲۲۳،۴۴۰
سود خالص	۲۲۷،۸۳۳،۷۶،۶۷۰	۳۰۰،۰۰۰
خالص داراییها (واحدی سرمایه‌گذاری شده) پایان دوره	۲۱۰،۹۲،۲۲۳،۴۶۰	۲۰۰،۰۰۰

باداشتی توپیکی همراه، پخش جدایی زاید بر صورتی مالی می‌باشد.

سود خالص
خالص داراییها (واحدی سرمایه‌گذاری شده)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱-۱- کلیات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، مجوز فعالیت صندوق طبق موافقت اصولی سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۱ تحت شماره ۱۲۱/۲۸۰۷۳۱ صادر گردیده است و فعالیت عملیاتی صندوق نیز از تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۸ شروع گردیده است. صندوق فوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۷ تحت شماره ۳۶۰۱۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت شده و مجوز تاسیس و فعالیت صندوق مذبور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۸ تحت شماره ۱۱۳۳۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوده از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امید نامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲ واقع شده است.

۱-۲- فعالیت صندوق

موضوع فعالیت اصلی صندوق، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با هدف ایجاد تعهدات بازارگردانی و موضوع فرعی فعالیت آن مشارکت در تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار موضوع بازارگردانی است. که در اجرای موضوعات فعالیت یاد شده موارد زیر را رعایت می‌کند:

- * سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیم شرکت معدنی و صنعتی گلگهر،
- * سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، اوراق اجراه و اوراق رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت،
- * سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده و یا هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها یا موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی.

۱-۳- مدت فعالیت

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان امید ایرانیان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجموع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تأمین سرمایه امید	۱۳۹,۹۹۰	۹۹,۹۹
	جمع	۱۳۹,۹۹۰	۹۹,۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه امید است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ با شماره ثبت ۴۱۸۲۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران خیابان سهروردی، خیابان خرمشهر، نبش خیابان شکوه، پلاک ۲

متولی صندوق، موسسه حسابرسی فریوران است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از شهرک غرب، خیابان خوردین، خیابان توحید یکم، شماره ۱، طبقه ۵

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رهбین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهر تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از: تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، ابتدای خیابان عربعلی پلاک ۱ واحد ۶

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادر اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش معکوس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعديل شده سهم، منها کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل (نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری) مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آن‌ها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها معکوس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداقل ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادرار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود تضمین شده اوراق بهادرار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی براساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادرار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق بهادرار و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	یادداشت	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	-	معادل ۲۵۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	-	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال با برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	۴-۳-۱	سالانه ۰،۰۲ (دو درصد) از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰،۰۳ (سه دهم درصد) از ارزش روزانه اوراق بهادرار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	۴-۳-۱	سالانه دو درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق . حداقل ۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۵۰ میلیون ریال.
حق‌الزحمه حسابرس	-	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	۴-۳-۲	معادل سه در هزار ارزش خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	۴-۳-۳	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۴-۳-۴	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنما آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

۴-۳-۱- کارمزد مدیر و متولی روزانه براساس اوراق بهادرار یا خالص ارزش دارایی‌های روز کاری قبیل و سود علی الحساب دریافتی سپرده بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند.

۴-۳-۲- به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $(\frac{۱}{۳۶۵} \times ۰،۰۳)$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می‌شود. ۱۱ برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال، هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار خالص ارزش دارایی‌های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۴-۳-۳- مجموع هزینه‌های حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

۴-۳-۴- هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلك می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه برطبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی امداد ایرانیان

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیم سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیم شرکت گلگله به شرح زیر است:

—سروایه گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح جدول زیر می‌باشد:

اوایل میلاد کی گھر
اواق مسازک لیزینک امید
اواق احادہ چارڈبلو
سلف موڑی برق مالٹاب گستہ
اواق لساند خزانہ اللہ عاصی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱		۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۰,۲۵۶,۶۷۵	۱۵۱,۱۹۰	(۱,۲۴۳)	۱۵۲,۴۳۳
-	۷۵۱,۸۱۰,۵۶۹	(۳۷۰,۷۵۶)	۷۵۲,۱۸۱,۳۲۵
۱,۵۲۲,۰۶۲,۷۵۲	-	-	-
۱۷,۳۴۲,۴۳۲,۴۲۶	۴۰,۱۴۱,۸۶۵,۴۱۰	(۵,۱۴۹,۶۲۸)	۴۰,۱۴۷,۰۱۵,۰۴۸
۱۸,۹۳۵,۷۵۲,۸۶۳	۴۰,۸۹۳,۸۲۷,۱۶۹	(۵,۵۲۱,۶۳۷)	۴۰,۸۹۹,۳۴۸,۸۰۶

سود سپرده‌های بانکی:

حساب کوتاه مدت ۲۲۲۲۲۲۹۴ - بانک سپه شعبه آبادان

حساب کوتاه مدت ۱۳۰۹۳۰۱۳۷۳۵۰۱ - بانک سپه شعبه آبادان

حساب کوتاه مدت ۱۳۸۶۸۴۵۲ - بانک تجارت شعبه آبادان

سود سهام دریافتی:

معدنی و صنعتی گل‌گهر

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا خلف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق برداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلك می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع یکسال می‌باشد.

۱۳۹۵/۰۱/۳۱		۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۴۲,۸۷۲	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۴۲,۸۷۲
(۱۵۰,۹۵۷,۱۲۸)	(۱۶۳,۴۹۷,۷۲۰)		
۱۲,۵۴۲,۸۷۲	۱۲,۵۴۵,۱۵۲		

مانده در ابتدای دوره / سال

مخارج اضافه شده طی دوره / سال

استهلاک طی دوره / سال

مانده در پایان دوره / سال

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱		۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود
ریال		ریال	ریال
۲۵,۰۳۵,۰۰۰	۰%	۲۱۶,۲۸۳	۰%
۲,۰۶۸,۳۰۵,۵۸۹	۰%	-	۱۰%
-	۱۵%	۳۳,۳۸۷,۰۵۲,۶۶۳	۱۸%
۶۵,۴۸۲,۳۸۸,۹۸۵	۰%	۳۳۰,۵۴۹,۹۷۴	۱۸%
۶۷,۵۷۵,۷۷۹,۵۷۴	۱۵%	۳۳,۷۱۷,۸۱۸,۹۲۰	کوتاه مدت

حساب ۱۳۰۹۸۰۰۱۸۷۱۰۴ - بانک سپه شعبه آبادان

حساب ۲۲۲۲۲۲۹۴ - بانک سپه شعبه آبادان

حساب ۱۳۰۹۳۰۱۳۷۳۵۰۱ - بانک سپه شعبه آبادان

حساب ۱۳۸۶۸۴۵۲ - بانک تجارت شعبه آبادان

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گردانی امید ایرانیان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۰- جاری کارگزاران

مانده حساب جاری کارگزاران منحصرأً مربوط به حساب شرکت کارگزاری بانک سپه است که گردش حساب آن به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲,۴۹۸,۳۱۵,۳۵۱	مانده اول سال
۶۹۳,۹۳۲,۷۴۸,۶۳۵	۲۷۰,۲۷۴,۵۰۴,۷۱۰	گردش بدھکار
(۶۹۱,۴۲۴,۴۲۲,۲۸۴)	(۲۶۸,۲۵۲,۱۶۲,۴۶۶)	گردش بستانکار
۲,۴۹۸,۳۱۵,۳۵۱	۴,۵۲۰,۶۵۷,۵۹۵	مانده در پایان سال

۱۱- بدھی به ارکان صندوق

بدھی به ارکان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۳۹۳,۹۵۵,۶۱۹	۱,۱۲۰,۴۱۸,۹۸۲	مدیر صندوق
۱۶۳,۶۷۸,۸۲۹	۶۷,۱۰۳,۳۶۹	متولی
۲۴,۹۹۹,۶۷۹	۲۶,۸۷۸,۲۴۲	حسابرس
۱,۵۸۲,۶۳۴,۱۲۷	۱,۲۱۴,۴۰۰,۵۹۳	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳	۴۰۱,۶۰۴,۱۴۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳	۴۰۱,۶۰۴,۱۴۸	

۱۳- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱	
مبلغ	تعداد	مبلغ
ریال		ریال
۶۳,۰۲۷,۶۶۷,۰۳۸	۶۰,۰۰۰	۶۸,۳۴۹,۹۲۲,۴۱۳
۱۴۷,۰۶۴,۵۵۶,۴۲۲	۱۴۰,۰۰۰	۱۵۹,۴۸۳,۱۵۲,۲۹۷
۲۱۰,۰۹۲,۲۲۳,۴۶۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۸۳۳,۰۷۴,۷۱۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

سال مالی منتہی یہ ۳۱ فروری دن ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به

۱۳۹۵/۰۱/۲۱

۱۵- سو(زبان) تحقیق نیافته نگهداری اوراق پهلوار
تحقیق نیافته نگهداری اوراق پهلوار به شرح ذیل تکیک می گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	مالیات و کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافرته	سود (زیان) تحقق نیافرته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱
------------------------------	-------	------------	------------	-----------------	-------------------------	-------------------------	------------------------------

۱۵- سو(زبان) تحقیق نیافته نگهداری اوراق پهلوار
تحقیق نیافته نگهداری اوراق پهلوار به شرح ذیل تکیک می گردد:

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

- سود سهام

سود سهام به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱			سود سهام گل‌گهر
	سود خالص	هزینه تنزيل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷,۳۴۲,۴۲۲,۴۳۶	۷,۵۲۳,۶۲۰,۹۴۰	-	۷,۵۲۳,۶۲۰,۹۴۰	
۱۷,۳۴۲,۴۲۲,۴۳۶	۷,۵۲۳,۶۲۰,۹۴۰	-	۷,۵۲۳,۶۲۰,۹۴۰	

۱۷- سود سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:
سود سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت به شرح ذیل ارایه می‌گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱			یادداشت
	سود خالص	هزینه تنزيل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹,۸۹۴,۴۴۹,۲۱۴	۸,۳۵۱,۵۶۳,۵۵۰	-	۸,۳۵۱,۵۶۳,۵۵۰	۱۷-۱
۴,۳۸۱,۳۰۸,۵۲۷	۶,۰۲۲,۶۴۶,۱۳۳	-	۶,۰۲۲,۶۴۶,۱۳۳	۱۷-۲
۳۴,۲۷۵,۷۵۷,۷۴۱	۱۴,۳۷۴,۲۰۹,۶۸۳	-	۱۴,۳۷۴,۲۰۹,۶۸۳	سود اوراق مشارکت

۱۷-۱ سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱			سود سپرده های کوتاه مدت بانک سپه سود سپرده های کوتاه مدت بانک تجارت
	سود خالص	هزینه تنزيل	سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۴۶۲,۱۱۹,۱۹۹	۱,۱۹۷,۷۳۲,۲۰۶	-	۱,۱۹۷,۷۳۲,۲۰۶	
۹,۴۳۲,۳۳۰,۰۱۵	۷,۱۵۳,۸۳۱,۳۴۴	-	۷,۱۵۳,۸۳۱,۳۴۴	
۲۹,۸۹۴,۴۴۹,۲۱۴	۸,۳۵۱,۵۶۳,۵۵۰	-	۸,۳۵۱,۵۶۳,۵۵۰	

۱۷-۱-۱ سود سپرده بانکی مربوط به سپرده‌های صندوق نزد بانک سپه و تجارت طبق یادداشت ۹ صورت‌های مالی می‌باشد.

۱۷-۲ سود تضمین شده اوراق مشارکت

سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۱/۳۱				اوراق مشارکت گل‌گهر اوراق مشارکت لیزینگ امید اوراق اجراء چادرملو مراقبه فولاد مبارکه اوراق مشارکت شهرداری سبزوار
	سود خالص	ارزش اسمی	نرخ	تاریخ سرسیید	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱,۸۷۵,۴۶۷,۷۱۸	۲۰۳,۸۴۴,۴۹۷	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۱۵	
-	۴,۲۵۵,۲۴۴,۸۰۸	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	
-	۸۶۳,۸۸۶,۰۴۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	
-	۶۹۹,۶۷۰,۷۸۳	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	
۲,۵۰۵,۸۴۰,۸۰۹	-	-	-	-	
۴,۳۸۱,۳۰۸,۵۲۷	۶,۰۲۲,۶۴۶,۱۳۳	۷۹,۹۲۱,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

۱۸- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱

ریال	ریال	
۲,۸۷۹,۵۹۴,۰۴۶	۱,۸۶۰,۲۱۵,۸۶۷	هزینه کارمزد مدیر
۱۶۳,۶۷۸,۸۲۹	۱۳۸,۴۹۲,۸۴۶	هزینه کارمزد متولی
۴۹,۹۹۹,۶۷۹	۴۹,۹۹۹,۹۹۲	هزینه حق الزحمه حسابرس
۳,۰۹۳,۲۷۲,۵۵۴	۲,۰۴۸,۷۰۸,۷۰۵	

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های صندوق به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۶/۰۱/۳۱

ریال	ریال	
۱۷۵,۱۹۹,۰۶۳	۲۲۶,۴۰۵,۰۸۵	هزینه تصفیه
۱۵۰,۹۵۷,۱۲۸	۱۶۳,۴۹۷,۷۲۰	هزینه نرم افزار
۲۹۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۳۲۶,۴۴۶,۱۹۱	۳۹۰,۵۳۲,۸۰۵	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی امید ایرانیان

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

- ۴۰ - تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه تعهدات و یا بدھی احتمالی ندارد.

- ۴۱ - سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سال مالی منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۶

نام	اشخاص وابسته	نوع وابستگی	تعداد واحدی	درصد تعاملک
سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری
شرکت تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق	مدیر عامل شرکت تأمین	۱۳۹,۹۹۰	۷۰٪
جیب رضا حدادی	مدیر عامل شرکت تأمین	مدیر عامل شرکت تأمین	۱۰	٪
مدیر و اشخاص وابسته	مدیر	مدیر عامل شرکت تأمین	۶۰,۰۰۰	٪
شرکت تأمین سرمایه امید	مدیر صندوق	مدیر عامل شرکت تأمین	۶	٪
عادی	مدیر	مدیر عامل شرکت تأمین	۰	٪

- ۴۳ - معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق هیچگونه معامله ای با ارکان و اشخاص وابسته نداشته است.

- ۴۴ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.